

SOBIESKY S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

En relación con la presentación de Estados Financieros de la compañía SOBIESKY S.A. al 31 de diciembre del 2018, presentamos las Notas explicativas a los Estados Financieros al cierre del ejercicio:

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía es una Sociedad Anónima constituida en Guayaquil el 24 de agosto del 2009, el inicio de sus actividades económicas fue en Agosto del 2009. Su actividad principal es dedicarse a la venta al por mayor y menor de una variedad de artículos de expresión social.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018.

2.1.- Bases de presentación.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medias entidades (NIIF para Pymes).

2.2.- Moneda funcional y de presentación.- Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares estadounidenses, y que ha sido determinada por la compañía como su moneda funcional y de presentación. Toda la información financiera, las cifras en los estados financieros y sus notas se presentan en dólares estadounidenses.

2.3.- Efectivo y equivalente de efectivo.- Representa el efectivo disponible en caja y en bancos.

2.4.- Activos financieros.- Representa principalmente las cuentas por cobrar a los clientes de la compañía por las ventas al por mayor, a los cuales damos un plazo de 30 días para el pago de la deuda que tienen con la compañía.

2.5.- Otras cuentas por pagar.-Corresponde a provisiones y obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio económico.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	... (US\$ dólares) ...		
	2018	2017	Variación
Caja	141	0	141
Bancos	3.152	1.343	1.810
Total	3.293	1.343	1.951

Caja.- Corresponden a flujos por las cobranzas que se realiza en el local ubicado en el Edificio San Francisco 300, por las ventas al detal de nuestros productos y servicios.

Bancos.- corresponden a efectivo disponible que posee la compañía en instituciones financieras nacionales.

4.-ACTIVOS FINANCIEROS

	... (US\$ dólares) ...		
	2018	2017	Variación
Cuentas por cobrar	11.544	47.268	(35.724)
Otras cuentas por cobrar	4.563	5.864	(1.301)
Total	16.107	53.132	(37.025)

Cuentas por cobrar.- Corresponde a cuentas por cobrar por las ventas al por mayor de nuestros productos, los cuales al 31 de diciembre se encuentran pendientes de cobro.

Otras cuentas por cobrar.- Corresponde a los vouchers pendientes de cobros a las distintas instituciones financieras, por las ventas con tarjetas de crédito (Datafast y Medianet), los cuales nos transfieren en el plazo de 1 a 2 días hábiles posteriores al pago que realiza el cliente en nuestro local.

5.-INVENTARIOS

	... (US\$ dólares) ...		
	2018	2017	Variación
Productos terminados	76.732	87.591	(10.858)
Mercaderías en Transito	0	1.060	(1.060)
Total	76.732	88.651	(11.919)

Inventarios.- Corresponde a las adquisiciones de bienes para la venta que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2018, valorados al costo.

6.-EQUIPOS

	... (US\$ dólares) ...		
	2018	2017	Variación
Muebles y Enseres	1.240	1.240	0
Maquinarias y Equipos	4.486	4.486	0
Equipos de Computación	3.449	3.449	0
(-) Depreciación Acumulada	(5.799)	(5.010)	(789)
Total	3.376	4.165	(789)

Equipos.- Corresponde a los equipos que utiliza la compañía para poder vender los productos en el local ubicado en el Edificio San Francisco 300.

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	... (US\$ dólares) ...		
	2018	2017	Variación
Cuentas por pagar	22.941	25.771	(2.830)
Total	22.941	25.771	(2.830)

Cuentas por pagar.- El saldo de la cuenta por pagar representa las cuentas pendientes de pagos a los proveedores nacionales y del exterior, por las adquisiciones e importaciones de bienes para la venta.

8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	... (US\$ dólares) ...		
	2018	2017	Variación
Impuestos por pagar	8.572	8.882	(310)
Nómina y beneficios sociales	11.522	10.209	1.313
Otras cuentas por pagar	48.315	107.845	(59.530)
Anticipos de Clientes	98	96	2
Total	68.507	127.032	(58.525)

Impuestos por pagar.- El saldo de la cuenta representa el Impuesto a al Valor agregado y las retenciones de Renta e IVA pendientes de pago al cierre del ejercicio.

Nómina y Beneficios sociales.- representa las provisiones pendientes de pago por beneficios sociales a los empleados por décimo tercera y cuarta remuneración, vacaciones, y los aportes, préstamos quirografarios y otras cuentas por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Otras cuentas.- un detalle de esta cuenta es como sigue:

Julio Cesar Plata.- El saldo de la cuenta representa los préstamos que ha realizado el accionista de la compañía, para poder cancelar las obligaciones de la compañía, los cuales se encuentran pendientes de pagos al cierre del ejercicio.

9.- PATRIMONIO

Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía comprenden 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una, íntegramente suscritas y pagadas, siendo la composición accionaria del capital pagado el siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	Número de acciones	%
Julio Cesar Plata Castillo	Colombiano	400	50%
Adriana Parada Trillos	Colombiano	<u>400</u>	<u>50%</u>
Total		800	100%

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2018
En US\$ Dólares

Cuentas	Notas	2018	2017	Variación
Activos		100.227,68	148.271,68	(48.044,00)
Activo Corriente		96.851,54	144.106,32	(47.254,78)
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	3.293,49	1.342,85	1.950,64
Activos Financieros	4	16.106,57	53.131,81	(37.025,24)
Inventarios	5	76.732,16	88.650,67	(11.918,51)
Activos por impuestos corrientes		719,32	980,99	(261,67)
Credito Tributario IVA		-	980,99	(980,99)
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		719,32	-	719,32
Anticipo de Impuesto a Renta		-	-	-
Activos No Corrientes		3.376,14	4.165,36	(789,22)
Pasivos		100.169,61	155.594,41	(55.424,80)
Pasivo Corriente		100.169,61	155.594,41	(55.424,80)
Obligaciones Con Instituciones Financieras	7	8.720,90	2.790,96	5.929,94
Cuentas y Documentos por Pagar	7	22.941,23	25.771,18	(2.829,95)
Otras cuentas por pagar	8	68.507,48	127.032,27	(58.524,79)
Patrimonio	9	58,07	(7.322,73)	7.380,80
Patrimonio neto		58,07	(7.322,73)	7.380,80
Total Pasivo y Patrimonio		100.227,68	148.271,68	(48.044,00)

Estado de Resultado Integral
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

Cuentas	En US\$
Ingresos	196.123,74
Costo de Ventas	95.874,95
	<hr/>
Utilidad Bruta en Ventas	100.248,79
 Gastos Operacionales	
Total Gastos Operacionales	91.417,42
	<hr/>
Utilidad Operacional	8.831,37
 Otros Gastos	5.092,54
Gastos Financieros	5.092,54
	<hr/>
Utilidad antes Participación a Trabajadores	3.738,83
 (-) Participacion a Trabajadores 15%	(560,82)
	<hr/>
Resultado antes de impuestos	3.178,01
 (-) Impuesto a la renta 22%	(797,21)
	<hr/>
Utilidad neta del ejercicio	2.380,80